

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی آرمان انصار

شماره ثبت: ۱۱۳۸۶

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک انصار	آقای طاهر ابراهیم زاده	
	موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش	آقای سید علی شیرازی	



۱

تهران، خیابان نلسون ماندلا [آفریقا]، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹ طبقه ۳ کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۶

No.59, western Taban alley, after Mirdamad, Africa Blvd

www.armanansarfund.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۱۲۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شماره ثبت: ۱۱۳۸۶

کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

شناسه ملی صندوق سرمایه‌گذاری: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

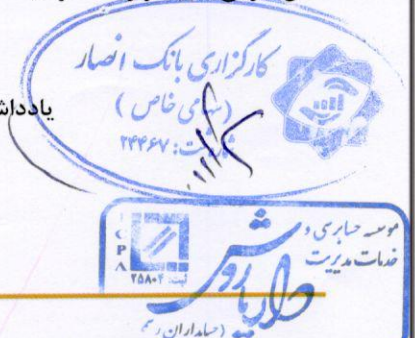
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	.	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۸۹۱,۲۹۰,۷۶۰	۱۱,۰۵۷,۶۶۵,۰۲۶	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۳۱,۹۷۸,۶۶۲,۶۰۰	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۷ حساب‌های دریافتی
۱,۱۲۲,۶۰۴,۳۶۵	۱,۷۱۵,۰۱۵,۸۵۶	۸ سایر دارایی‌ها
۱,۵۵۰,۲۴۹	۵۴۲,۲۴۹	۹ موجودی نقد
.	۵۵۷,۸۸۴,۵۸۱,۸۱۹	۱۰ جاری کارگزاری
۱,۰۹۳,۸۴۳,۹۳۳,۹۱۱	۱,۳۹۹,۰۰۰,۹۲۰,۳۸۲	جمع دارایی‌ها
۱۴,۰۹۱,۳۷۲,۹۴۵	۱۸,۲۹۸,۸۰۲,۵۹۶	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۷	۱۳۶,۳۴۳,۰۷۷,۴۳۷	۱۲ تسهیلات مالی دریافتی
۷,۰۸۱,۱۵۱,۹۶۸	۷,۷۲۴,۵۷۶,۶۱۹	۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۳,۷۴۵,۲۴۰,۱۹۰	۱۶۲,۳۶۶,۴۵۶,۶۵۲	جمع بدهی‌ها
۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱	۱,۲۳۶,۶۳۴,۴۶۳,۷۳۰	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۶,۵۱۵	۱,۲۶۸,۹۷۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدا ناپذیر صورت‌های مالی است

۲



تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹ طبقه ۳ کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۶
No.59, western Taban alley, after Mirdamad, Africa Blvd

www.armanansarfund.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۱۲۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار



شماره ثبت: ۱۱۳۸۶
کد اقتصادی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳
شناسه ملی: ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

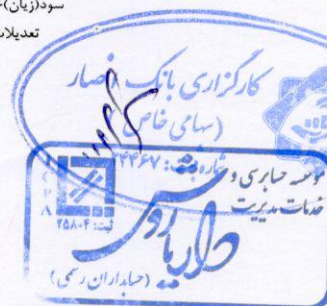
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

یادداشت	دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۴۱,۰۳۴,۷۵۵,۸۸۳	.
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	.	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸
۱۷ سود سهام	.	۶,۴۵۵,۰۳۲,۲۰۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۶۶,۱۲۴,۳۷۶	۲۱۳,۲۳۸,۰۰۸
۱۹ سایر درآمدها	۶۷,۲۳۲,۷۷۲	.
جمع درآمدها	۲۴۱,۵۶۸,۱۱۲,۹۸۱	۲۱۰,۳۲۷,۲۵۶,۰۳۸
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۵۲۹,۲۹۲,۶۶۱)	(۲,۱۲۹,۴۹۱,۸۲۷)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱,۷۳۲,۶۸۸,۱۵۰)	(۷۴۴,۳۲۸,۹۳۰)
سود(زیان) قبل از مالیات	۲۳۷,۳۰۶,۱۳۲,۱۷۰	۲۰۷,۴۵۳,۴۳۵,۲۸۱
۲۲ هزینه مالی	(۱۰,۷۷۰,۳۶۲,۱۶۱)	(۴,۱۰۵,۱۱۵,۵۴۷)
سود/زیان خالص	۲۲۶,۵۳۵,۷۷۰,۰۰۹	۲۰۳,۳۴۸,۳۱۹,۷۳۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۹.۲۶%	۲۱.۴۰%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۸.۳۲%	۱۸.۹۵%

گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۹۷۴,۵۱۴	۱,۰۱۰,۹۸۶,۹۳۷,۷۲۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
سود(زیان) خالص تعدیلات	۲۲۶,۵۳۵,۷۷۰,۰۰۹	۲۰۳,۳۴۸,۳۱۹,۷۳۴
	۱,۲۴۱,۰۴۲,۷۰۷,۷۳۰	۱,۰۱۰,۹۸۶,۹۳۷,۷۲۱

یادداشت های توضیحی بخش جدا ناپذیر صورت های مالی است
۳



تهران، خیابان نلسون ماندلا [آفریقا]، بالاتر از تقاطع میرداماد، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹ طبقه ۳ کد پستی: ۱۹۶۸۹۴۷۹۵۶
No.59, western Taban alley, after Mirdamad, Africa Blvd
www.armanansarfund.com

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۱۲۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ تحت شماره ۱۱۳۸۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۲ مجوز فعالیت دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۹ تحت شماره ثبت ۳۷۱۶۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۷۱۷۰۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. شایان ذکر است بعد از اتمام دوره فعالیت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۸۱۱۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تمدید گردید. با عنایت به اعلام رسمی ادغام بانکها و موسسات اعتباری وابسته به نیروهای مسلح به منظور برنامه ریزی و تعیین مناسبترین روش اجرا و رعایت حقوق سهامداران، نماد بانک انصار از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۷ متوقف گردیده و بدلیل توقف نماد سهام بانک انصار فعالیت صندوق مذکور نیز متوقف گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن ها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن)، کوچه تابان غربی، پلاک ۵۹، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس armanansarfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
نام دارند و احد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
	تحت تملک	ممتاز تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک انصار	۵	۰٪
بانک سپه (انصار سابق)	۲۷,۴۹۵	۵۵٪
سرمایه گذاری توسعه اعتماد	۲۲,۵۰۰	۴۵٪
	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک انصار که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۲۴۴۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) - بالاتر از تقاطع میرداماد - خیابان تابان غربی - پلاک ۵۹ - طبقه ۳

متولی: موسسه حسابرسی خدمات مدیریت دارپاروش که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان ملاصدرا - خیابان شیرازی جنوبی - کوچه اتحاد - پلاک ۱۰ - واحد ۱

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - آرژانتین - خیابان احمد قصیر - کوچه ۱۹ - پلاک ۱۸ - ط ۷ - واحد ۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	[معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک منتهی به تأیید متولی صندوق]●
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	[حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک منتهی به تأیید متولی صندوق]●●
کارمزد مدیر	[سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه به در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت ۱۰ و دو درصد (۰.۰۲) از سپرده‌های بانکی تحت تملک صندوق.]
کارمزد متولی	[سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود]●●●
حق‌الزحمه حسابرس	[مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی]
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	[معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.]●●●●
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	[معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.]
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	طبق قرارداد سالانه ارائه شده از شرکت نرم افزاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار

یادداشت توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۷- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مالیات ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
----------------------	----------------	---------------	----------------------	----------------	---------------	------

۱۱.۰۹٪	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۰٪	۰	۰	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
--------	-----------------	-----------------	----	---	---	-----------------------------

۱۱.۰۹٪	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۲۰۵,۳۰۸,۱۲۰,۶۵۶	۰٪	۰	۰	
--------	-----------------	-----------------	----	---	---	--

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
------------	------	------------	---------

۶,۸۹۱,۳۹۰,۷۶۰	۱۱,۰۵۷,۶۶۵,۰۲۶	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
---------------	----------------	-----	-----------------------------

۶,۸۹۱,۳۹۰,۷۶۰	۱۱,۰۵۷,۶۶۵,۰۲۶		
---------------	----------------	--	--

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
------------	------------	--	-------------------------------------

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده های بانکی
دارایی‌ها	ریال	درصد	ریال	درصد		

۶۳٪	۶,۸۲۸,۸۶۷,۲۰۲	۰.۷۹٪	۱۰,۹۹۳,۱۶۱,۶۶۸	۰.۱۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۸۸۶-۸۲۸-۳-۱ بانک انصار
-----	---------------	-------	----------------	-------	------------	--

۱٪	۶۲,۴۳۳,۵۵۸	۰.۰۰٪	۶۴,۵۰۳,۳۵۸	۰.۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۵۸۶۷۶-۳۱۳۰.۲۷ بانک سپه
----	------------	-------	------------	-------	------------	---

۶۳٪	۶,۸۹۱,۳۹۰,۷۶۰	۰.۷۹٪	۱۱,۰۵۷,۶۶۵,۰۲۶			
-----	---------------	-------	----------------	--	--	--

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۰		۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۰	۷-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
۸۳۱,۹۷۸,۶۶۲,۶۰۰	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲		۰	

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۰		۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۳,۶۳۵,۵۴۷,۱۶۸	۰		۰	

۷-۲ سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲
۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲	۸۲۸,۳۴۳,۱۱۵,۴۳۲

باعنایت به ادغام بانکهای وابسته به نیروهای مسلح در بانک سپه طی اطلاعیه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ و نامه شماره ۱۴۰۰/س/۲۴۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تمامی واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بانک انصار در صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آرمان انصار به گروه مالی سپه (شرکت خدمات آینده اندیش نگر) منتقل گردید.

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳۹,۴۴۴,۵۲۸	۰	۹۳۷,۵۴۳,۴۸۲	۱,۹۰۱,۰۴۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۸۳,۱۵۹,۸۳۷	۲,۳۲۱,۵۶۱,۶۴۱	۷۹۱,۶۰۶,۶۶۸	۱,۷۱۳,۱۱۴,۸۱۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۱۲۲,۶۰۴,۳۶۵	۲,۳۲۱,۵۶۱,۶۴۱	۱,۷۲۹,۱۵۰,۱۵۰	۱,۷۱۵,۰۱۵,۸۵۶	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۴,۳۴۹	۱۵۴,۳۴۹	حساب جاری ۱۰۳۰۹۵۰۳-۴۳-۱۸۸۶ بانک انصار
۱,۳۹۵,۹۰۰	۳۸۷,۹۰۰	حساب جاری ۳۱۰۰۰۰۶۷۲۰۴۳۴ بانک سپه
۱,۵۵۰,۲۴۹	۵۴۲,۲۴۹	

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۵۷,۸۸۴,۵۸۱,۸۲۰	۰	۵۵۷,۸۸۴,۵۸۱,۸۲۰	شرکت کارگزاری بانک انصار
۰	۵۵۷,۸۸۴,۵۸۱,۸۲۰	۰	۵۵۷,۸۸۴,۵۸۱,۸۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۱۷,۵۶۱,۹۰۸,۱۰۹	۱۳,۹۱۲,۹۳۰,۰۷۵	مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک انصار
۶۹,۲۷۳,۰۸۹	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	متولی موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش
۶۶۳,۱۷۵,۹۹۸	۲۷۳,۹۹۷,۴۷۰	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۴,۴۰۵,۴۰۰	۴,۴۰۵,۴۰۰	مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد بانک انصار
<u>۱۸,۲۹۸,۸۰۲,۵۹۶</u>	<u>۱۴,۰۹۱,۳۷۲,۹۴۵</u>	

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده
۲۳٪	۱۴۰۰	۱۰۴,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۱۰۴,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱	۸.۵٪	۴۱,۵۶۹,۶۹۸,۹۶۱
		۳۱,۷۷۳,۳۷۸,۴۷۶	۳۱,۷۷۳,۳۷۸,۴۷۶	۲.۶٪	۲۱,۰۰۳,۰۱۶,۳۱۵
			<u>۱۳۶,۳۴۳,۰۷۷,۴۳۷</u>	۱۱٪	<u>۶۲,۵۷۲,۷۱۵,۲۷۶</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۹۳۹,۷۵۷,۷۵۸	.	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۳,۲۵۳,۰۴۹,۱۷۰	۴,۸۳۶,۲۳۱,۵۷۹	بدهی نرم افزار
۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	۲,۸۸۸,۳۴۵,۰۴۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	.	بدهی بابت امور صندوق
<u>۷,۰۸۱,۱۵۱,۹۶۸</u>	<u>۷,۷۲۴,۵۷۶,۶۱۹</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۵۸,۲۷۲,۹۲۷,۵۵۹	۹۲۴,۵۱۴	۱,۱۷۳,۱۸۵,۶۶۳,۷۳۰	۹۲۴,۵۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۱,۸۲۵,۷۶۶,۱۶۲	۵۰,۰۰۰	۶۳,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۰۱۰,۰۹۸,۶۹۳,۷۲۱</u>	<u>۹۷۴,۵۱۴</u>	<u>۱,۲۳۶,۶۳۴,۴۶۳,۷۳۰</u>	<u>۹۷۴,۵۱۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال		ریال
۲۴۱,۰۳۴,۷۵۵,۸۸۳	۱۵-۱	۰
۲۴۱,۰۳۴,۷۵۵,۸۸۳		۰

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره‌ی مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۳۲,۱۹۸,۰۸۶	۴۹۴,۸۸۴,۵۸۱,۸۲۰	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۱۳۵,۲۲۲,۴۵۳	۰	۲۴۰,۸۹۹,۵۳۳,۴۳۰
		۴۹۴,۸۸۴,۵۸۱,۸۲۰	۲۵۳,۸۴۹,۸۲۵,۹۳۷	۱۳۵,۲۲۲,۴۵۳	۰	۲۴۰,۸۹۹,۵۳۳,۴۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال		ریال
۰	۱۶-۱	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸
۰		۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره‌ی مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
شهر سازی و خانه سازی					۰	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸
					۰	۲۰۳,۶۵۸,۹۸۵,۸۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۰	۶۷,۲۳۲,۷۲۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود
۰	۶۷,۲۳۲,۷۲۲	سهام

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۲۱,۳۸۷,۹۴۸	۱,۹۷۰,۸۴۱,۰۴۴	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۲۷۳,۰۸۹	متولی
۱۰۸,۱۰۳,۸۷۹	۳۸۹,۱۷۸,۵۲۸	حسابرس
۲,۱۲۹,۴۹۱,۸۲۷	۲,۵۲۹,۲۹۲,۶۶۱	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۷,۹۶۹,۴۶۴	۹۳۷,۵۴۳,۴۸۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۱۶,۲۶۹,۲۱۹	۷۹۱,۶۰۶,۶۶۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۰,۲۴۷	۳,۵۳۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۴۴,۳۲۸,۹۳۰	۱,۷۲۲,۶۸۸,۱۵۰	

۲۲- تسهیلات

دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۰۵,۱۱۵,۵۴۷	۱۰,۷۷۰,۳۶۲,۱۶۱	هزینه تسهیلات بانکی
۴,۱۰۵,۱۱۵,۵۴۷	۱۰,۷۷۰,۳۶۲,۱۶۱	

۲۳- تعديلات

خالص تعديلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره ی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۰	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورت های مالی
دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد	درصد	تعداد			
تملك	واحدهای	تملك	واحدهای	سرمایه گذاری		
۰.۰٪	۵	۰.۰٪	۵	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۸٪	۲۷,۴۹۵	۲.۸٪	۲۷,۴۹۵	ممتاز	سهامدار ممتاز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۳٪	۲۲,۵۰۰	۲.۳٪	۲۲,۵۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه اعتماد
۹۳.۲٪	۹۰۸,۴۶۲	۹۳.۲٪	۹۰۸,۴۶۲	عادی	سهامدار عادی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۹۸.۳۵٪	۹۵۸,۴۶۲	۹۸.۳۵٪	۹۵۸,۴۶۲			جمع:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار
یادداشت توضیحی صورتهای مالی
دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	درآمد مؤثر	مانده بدهکار
			ریال	ریال	(بستانکار)
شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۹۷۰,۸۴۱,۰۴۴	طی دوره مالی	(۱۷,۵۶۱,۹۰۸,۱۰۹)
موسسه حسابرسی خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	۱۶۹,۲۷۳,۰۸۹	طی دوره مالی	(۶۹,۲۷۳,۰۸۹)
موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۸۹,۱۷۸,۵۲۸	طی دوره مالی	(۶۶۳,۱۷۵,۹۹۸)
کارمزد شرکت کارگزاری بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴,۴۰۵,۴۰۰	طی دوره مالی	(۴,۴۰۵,۴۰۰)
کارمزد بانک انصار	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۰,۰۰۰)
کارگزاری بانک انصار		خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹۴,۷۴۹,۳۵۹,۳۶۷		.

۲۷-رویدادهای بعداز تاریخ خالص دارایی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده است و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بود وجود نداشته است.

۲۸-نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان انصار			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱,۳۹۹,۰۰۰,۹۲۰,۳۸۲	۹۸۱,۹۳۲,۱۰۰,۱۰۸	۱,۲۵۹,۵۲۰,۶۴۲,۷۲۹	۱,۲۵۹,۵۲۰,۶۴۲,۷۲۹
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
۱,۳۹۹,۰۰۰,۹۲۰,۳۸۲	۹۸۱,۹۳۲,۱۰۰,۱۰۸	۱,۲۵۹,۵۲۰,۶۴۲,۷۲۹	۱,۲۵۹,۵۲۰,۶۴۲,۷۲۹
جمع بدهی های جاری	۱۶۲,۳۶۶,۴۵۶,۶۵۲	۱۶۰,۶۱۶,۳۹۷,۱۴۶	۱۵۹,۷۴۱,۳۶۷,۳۹۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۶۲,۳۶۶,۴۵۶,۶۵۲	۱۶۰,۶۱۶,۳۹۷,۱۴۶	۱۵۹,۷۴۱,۳۶۷,۳۹۳
جمع کل تعهدات			
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۶۲,۳۶۶,۴۵۶,۶۵۲	۱۶۰,۶۱۶,۳۹۷,۱۴۶	۱۵۹,۷۴۱,۳۶۷,۳۹۳
نسبت جاری	۸.۶۲	۶.۱۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۲		۰.۱۳